

# 人人乐连锁商业集团股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度审计履职及 履行监督职责情况的报告

各位董事：

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关制度的规定，人人乐连锁商业集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度审计履职及履行监督职责情况报告如下：

### 一、2024 年年审会计师事务所资质

中审亚太会计师事务所创立于 1988 年，1999 年脱钩改制并更名为中审亚太会计师事务所，2013 年初，改制为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），是国内从业历史较长和较早取得证券期货相关业务审计资质的大型会计师事务所之一，具有中国注册会计师协会核准的承担大型及特大型国有企业审计资格。

中审亚太注册地址为北京市海淀区复兴路 47 号天行建大厦 23 层。首席合伙人：王增明。截至 2024 年末，中审亚太拥有合伙人 93 名、注册会计师 482 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 180 名。

中审亚太 2024 年业务收入（经审计）7.04 亿元，其中审计业务收入 6.82 亿元，包含证券业务收入 3.01 亿元。2024 年度中审亚太为 223 家上市及挂牌公司提供年报审计服务，审计收费 0.88 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 0 家。

### 二、续聘会计师事务所履行的程序

公司于 2024 年 4 月 7 日、2024 年 4 月 17 日、2024 年 5 月 10 日分别召开第六届董事会审计委员会第五次会议，第六届董事会第六次会议、2023 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2024 年度审计机构续聘事项，同意续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。公司独立董事就前

述事项发表了事前认可意见及同意的独立意见。

### 三、2024 年年审会计师事务所履职情况

中审亚太按照《审计业务约定书》遵循中国注册会计师执业准则和《企业内部控制审计指引》等相关要求及公司 2024 年年报工作安排，对公司 2024 年度财务报告及 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行审计。同时对公司关联交易情况、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明等进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作过程中，中审亚太及参与审计工作的人员按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，按照中国注册会计师职业道德守则，保持了独立性，并履行了职业道德方面的其他责任。中审亚太具备独立性，运用职业判断，与治理层就计划的审计范围、时间安排、重大审计发现、独立性、审计团队构成、审计计划、重大错报风险等事项进行沟通。

### 四、董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况

根据公司《审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(1) 公司董事会审计委员会对中审亚太的专业资质、业务能力、诚信状况、投资者保护能力、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 4 月 7 日公司第六届董事会审计委员会第五次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》同意聘任中审亚太为公司 2024 年度审计服务机构。

(2) 2025 年 3 月 25 日公司董事会审计委员会通过现场与通讯相结合的会议形式与中审亚太召开了 2024 年年报审计沟通会，对 2024 年度审计工作的审计范围、审计工作计划、重大错报风险、独立性等相关事项进行了沟通。

(3) 中审亚太出具 2024 年年度审计报告初步审计意见后，公司董事会审计委员会与中审亚太就 2024 年公司财务状况、经营成果及在审计过程中关注的重大事项进行了沟通。

(4) 2024 年 4 月 27 日，公司第六届董事会审计委员会第十三次会议以现场与通讯相结合的会议形式召开，审议通过了公司 2024 年度财务报告及审计报

告等议案并同意提交公司第六届董事会第十四次会议审议。

#### 五、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》《审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。审计委员会认为中审亚太会计师事务所在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，完成了公司2024年年度审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、准确，有效保障了公司财务信息披露的质量。

特此报告。

人人乐连锁商业集团股份有限公司

审计委员会

2025年4月27日